

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за 2013 година

“АЛМАГЕСТ” АД е акционерно дружество (Дружеството), вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията под ЕИК 175340142. Адресът на управление е гр.София, район “Лозенец”, ул. “Банат” 17, ет.2, ап. 10.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството се състои в съхранение на вложено зърно, преработка на селскостопанска продукция, производство и продажба на спирт, производство и продажба на фуражи.

Резултати от дейността през 2013

През 2013 Дружеството реализира загуба в размер на (2,945) хил.лв. Загубата е намалена спрямо 2012 (14,881 хил. лева).. Дружеството е все още в начален етап на жизнения си цикъл, като и през 2013 продължава процесът на инвестиране в разширяване и въвеждане на допълнителни мощности.

Основните показатели на Дружеството са:

Показатели	(хил. лв.)	
	Годината, приключваща на 31.12.2013	Годината, приключваща на 31.12.2012
ЗАГУБА ПРЕДИ ДАНЪЦИ	(2,945)	(14,881)
Данъци		
ЗАГУБА ЗА ПЕРИОДА	(2,945)	(14,881)
ОБЩО АКТИВИ	82,606	77,640
СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Основен капитал	43,342	43,342
Вноска за увеличение на капитала	1,862	1,862
Резерви	40,099	40,099
Неразпределена печалба	(60,510)	(57,573)
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ	24,793	27,730

Чрез непарична вноска от страна на мажоритарния акционер в дружеството, „Вентчър Екуити България” ЕАД, в размер на 40,000 хил. лева, представляваща апорт на вземане към „Алмагест” АД, собственият капитал на последното е увеличен от 2,611 хил. лева в края на 2011 г. на 27,730 хил. лева към 31.12.2012 г. В резултат, освен подобреното текущо финансово състояние и капиталови показатели, може да се очаква и съществено подобрене на финансовия резултат в бъдещи периоди, поради преустановеното начисляване на лихви върху сума, равна на сумата на апортната вноска.

Ликвидност

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава, когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на Ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси чрез използване на различни форми на финансиране. Управлението на ликвидния риск се извършва от Ръководството на Дружеството и включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.

Финансова дейност и използване на финансови инструменти

Основните източници за финансиране дейността на дружеството през 2013 година са:

- УниКредит Булбанк АД – договор за кредит и договор за поемане на кредитни ангажименти
- Заеми от ВЕНЧЪР ЕКУИТИ БЪЛГАРИЯ ЕАД
- Райфайзен Лизинг България ООД

Валутен риск: Дружеството осъществява сделки в лева и евро. Еврото е с фиксиран курс, поради което то не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на еврото.

Кредитен риск: Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството би било изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Дружеството се стреми да редуцира този риск, като включва сделки само с лица, утвърдени на съответните пазари.

Важни събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовият отчет

Няма събития след датата на отчетния период, които да влияят върху достоверността на финансовия отчет.

Насоки за бъдещото развитие на дейността

Дружеството е собственик на завод за производство на зърнен етилов спирт. Производствените мощности са въведени в експлоатация през септември 2009. След пускането му в експлоатация, ръководството на Дружеството насочи своите усилия към разширение на пазарите на продуктите и постигането на високи финансови резултати, които в годините ще осигурят бързо възвръщане на инвестицията. В следващата година, приоритетно ще се развиват новите пазарни сегменти, на които Дружеството навлезе благодарение на инвестициите, направени през 2010 и 2011, а именно производството на биоетанол и на индустриален спирт.

Юридически статут – капитал и управление, в това число и информация, изисквана по реда на чл. 187 д и 247 от Търговския закон.

Дружеството е регистрирано с първоначален капитал от 18,600,000 лева, разпределен в 186,000 броя поименни акции с право на глас, с номинална стойност 100 лева всяка една, от които 18,598,000 лева са непарична вноска.

С Решение N 2 на СГС от 19.10.2007г. капиталът на Дружеството се увеличава от 18,600,000 лева на 29,600,000 лева с ефективна парична вноска от 11,000 000 лева, чрез издаване на нови 110,000 броя привилегировани акции с право на глас, с номинална стойност 100 лева всяка една.

Юридически статут – капитал и управление, в това число и информация, изисквана по реда на чл. 187 д и 247 от Търговския закон (продължение)

Към края на 2010 Ръководството на Дружеството взема решение за увеличение на основния капитал, чрез издаване на 87,417 нови, обикновени и поименни акции, всяка с номинална стойност от 100 лв. Увеличението на основния капитал е вписано в Търговския регистър на 24 юни 2011.

През 2012 г. Ръководството взема решение за увеличаване на капитала на Дружеството чрез издаване на 50,000 броя обикновени, поименни акции, всяка с номинална стойност 100 лв. и с емисионна стойност от 800 лв. Увеличението на капитала е извършено чрез капитализиране на получени заем от Дружеството-майка, в размер на 40,000 хил. лв., от които 5,000 хил. лв. са отчетени в увеличение на основния капитал, а 35,000 хил. лв. са отразени като премиен резерв (вж. бел.18 към финансовия отчет).

Дружеството се управлява и представлява:

1. от изпълнителните директори Людмил Александров и Юлиан Белев, ЗАЕДНО;
или
2. от изпълнителния директор Юлиан Белев и председателя на СД Данаил Каменов, ЗАЕДНО;
или
3. от изпълнителния директор Людмил Александров и заместник-председателя на СД Николай Добрилов, ЗАЕДНО;
или
4. от председателя на СД Данаил Каменов и заместник-председателя на СД Николай Добрилов, ЗАЕДНО.

Дружеството не е извършвало операции със собствени акции по смисъла на чл.187д от Търговския закон.

На 19 декември 2012 е извършено вписване в Търговския регистър на увеличението на основния капитал на Дружеството, в размер на 5,000 хил. лв. След вписаното увеличение, основният капитал на Дружеството възлиза на 43,342 хил. лв. (31 декември 2012: 43,342 хил. лв.)

Към датата на доклада - 22 юли 2014, акционерната структура на Дружеството не е променена.

Дата: 22 юли 2014
София

Ръководители:


Юлиан Белев
/Изпълнителен директор/


Людмил Александров
/Изпълнителен директор/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на Алмагест АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Алмагест АД („Дружеството“), включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2013, отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществения счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз, както и за системата за вътрешен контрол, която ръководството счита за необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка, се носи от ръководството.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазването на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени грешки.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на Дружеството, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на Дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Делойт се отнася към едно или повече дружества - членове на Делойт Туш Томацу Лимитид, частно дружество с ограничена отговорност (private company limited by guarantee), регистрирано в Обединеното кралство, както и към мрежата от дружества - членове, всяко от които е юридически самостоятелно и независимо лице. За допълнителна информация относно правната структура на Делойт Туш Томацу Лимитид и дружествата - членове, моля посетете www.deloitte.com/bg/za_nas.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee and its network of member firms, each of which is a legally separate and independent entity. Please see www.deloitte.com/bg/about for a detailed description of the legal structure of Deloitte Touche Tohmatsu Limited and its member firms.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение индивидуалният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2013, както и неговите резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с МСФО, приети от Европейския съюз.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на бележка 2.2 към приложения финансов отчет, относно приложимостта на принципа на действащо предприятие. Към 31 декември 2013 регистрираният основен капитал, възлизащ на 43,342 хил. лв., надвишава нетните активи към тази дата, които са в размер на 24,793 хил. лв. В допълнение, към 31 декември 2013 натрупаната загуба възлиза на 60,510 хил. лв. Регистрираният капитал на Дружеството превишава нетните му активи към 31 декември 2013 и 2012, и според изискванията на чл. 252 от Търговския закон акционерите следва да вземат решение за намаляване на капитала или преобразуване на Дружеството. Тези обстоятелства показват значителна несигурност, която може да породи съществено съмнение относно възможността на Дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие. Нашето мнение не е модифицирано по този въпрос.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността на Дружеството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл. 38, алинея 4, ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на Дружеството. Годишният доклад за дейността, изготвен от ръководството, не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността на Дружеството, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2013, в съответствие с МСФО, приети от Европейския съюз. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността на Дружеството от 22 юли 2014 се носи от ръководството на Дружеството.

Deloitte Audit

Делойт Одит ООД



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Силвия Пенева".

Силвия Пенева
Управител
Регистриран одитор

28 юли 2014
София

АЛМАГЕСТ АД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2013

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Бележки	Годината, приключваща на 31.12.2013	Годината, приключваща на 31.12.2012
Приходи от продажби	4	52,447	41,204
Други приходи, нетно	5	539	674
Отчетна стойност на продадените стоки		(398)	(1,182)
Промени в наличностите на продукция и незавършено производство		(45)	809
Разходи за материали	6	(37,588)	(29,006)
Разходи за външни услуги	7	(4,368)	(4,589)
Разходи за амортизация	12,13	(4,560)	(4,206)
Разходи за персонала	8	(3,111)	(2,470)
Други разходи за дейността	9	(1,346)	(8,961)
Финансови разходи, нетно	10	(4,515)	(7,154)
ЗАГУБА ПРЕДИ ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ		(2,945)	(14,881)
Данъци	11	-	-
ЗАГУБА ЗА ПЕРИОДА		(2,945)	(14,881)
Друг всеобхватен доход за периода		-	-
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД		(2,945)	(14,881)

Финансовият отчет е одобрен от името на АЛМАГЕСТ АД на 11 юли 2014:

Юлиан Белев
Изпълнителен директор



Ен и Джи Консулт ООД
Съставител



Любимил Александров
Изпълнителен директор

Приложените бележки са неразделна част от настоящия годишен финансов отчет.

Регистриран одитор
Дата: 28/07/2014



АЛМАГЕСТ АД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2013

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Бележки	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	12	59,442	57,367
Нематериални активи	13	24	22
Вземания по лихвени заеми	15	-	1,575
ОБЩО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ		59,446	58,964
ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Материални запаси	14	8,260	7,511
Вземания по лихвени заеми	15	2,726	1,085
Търговски и други вземания	16	11,156	8,896
Парични средства и парични еквиваленти	17	998	1,184
ОБЩО ТЕКУЩИ АКТИВИ		23,140	18,676
ОБЩО АКТИВИ		82,606	77,640
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Основен капитал	18	43,342	43,342
Вноска за увеличение на капитала		1,862	1,862
Резерви		40,099	40,099
Натрупана загуба		(60,510)	(57,573)
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		24,793	27,730
НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Задължения по лихвени заеми	20	23,752	27,434
Приходи за бъдещи периоди	22	2,583	3,001
ОБЩО НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ		26,335	30,435
ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Търговски и други задължения	19	7,225	3,879
Задължения по лихвени заеми	20	23,836	15,179
Приходи за бъдещи периоди	21	417	417
ОБЩО ТЕКУЩИ ПАСИВИ		31,478	19,475
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		82,606	77,640

Финансовият отчет е одобрен от името на АЛМАГЕСТ АД на 11 юли 2014

Юлиан Белев
Изпълнителен директорЛюбимил Александров
Изпълнителен директорЕн и Джи Консулт ООД
Съставител

Приложените бележки са неразделна част от настоящия годишен финансов отчет.

Регистриран одитор
Дата: 28/07/2014

АЛМАГЕСТ АД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2013

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Бележки	Годината, приключваща на 31.12.2013	Годината, приключваща на 31.12.2012
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ			
Постъпления от клиенти и доставчици		61,108	44,893
Плащания на доставчици		(52,164)	(46,217)
Плащания, свързани с трудови правоотношения		(2,829)	(2,397)
Платени акцизи		(4,783)	(2,751)
Постъпления от възстановено ДДС		1,670	3,875
Други плащания от оперативна дейност		754	1,061
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ/ (ИЗПОЛЗВАН ЗА) ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		3,756	(1,536)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ			
Покупки на нетекущи активи		(5,016)	(3,118)
Погасяване на предоставени заеми		3,007	127
Предоставени заеми		(2,959)	(288)
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ИЗПОЛЗВАН ЗА ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		(4,968)	(3,279)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ			
Постъпления от получени заеми		68,821	20,867
Получено финансиране за нетекущи активи		-	1,603
Плащания по получени заеми		(65,191)	(14,573)
Погасяване на задължения по финансов лизинг		(782)	(779)
Платени такси и лихви върху заеми		(1,431)	(2,450)
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		1,417	4,668
НЕТНО УВЕЛИЧЕНИЕ/ (НАМАЛЕНИЕ) НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИТЕ ЕКВИВАЛЕНТИ		205	(147)
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА	17	793	940
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ В КРАЯ НА ПЕРИОДА	17	998	793

Финансовият отчет е одобрен от името на АЛМАГЕСТ АД на 11 юли 2014:

Юлиан Белев
Изпълнителен директор

Людмил Александров
Изпълнителен директор

Ен и Джи Консулт ООД
Съставител

Приложените бележки са неразделна част от настоящия годишен финансов отчет.

Регистриран одитор
Дата: 28/07/2014



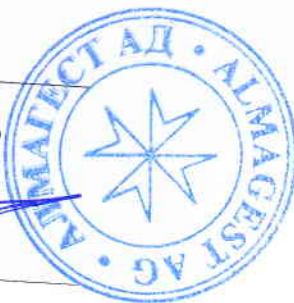
АЛМАГЕСТ АД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2013
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Основен капитал	Вноска за увеличение на капитала	Премии от емисии	Други резерви	Натрупана загуба	Общо
САЛДО КЪМ 1 ЯНУАРИ 2012	38,342	1,862	776	4,323	(42,692)	2,611
Вноска за увеличение на капитала	5,000	-	35,000	-	-	40,000
Загуба за периода	-	-	-	-	(14,881)	(14,881)
Друг всеобхватен доход за годината	-	-	-	-	-	-
САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2012	43,342	1,862	35,776	4,323	(57,573)	27,730
Загуба за периода	-	-	-	-	(2,945)	(2,945)
Друг всеобхватен доход за годината	-	-	-	-	-	-
Други движения в капитала	-	-	-	-	8	8
САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2013	43,342	1,862	35,776	4,323	(60,510)	24,793

Финансовият отчет е одобрен от името на АЛМАГЕСТ АД на 11 юли 2014:

Юлиан Белев
Изпълнителен директор



Ен и Джи Консулт ООД
Съставител



Любимир Александров
Изпълнителен директор

Приложените бележки са неразделна част от настоящия годишен финансов отчет.

Регистриран одитор
Дата: 28/07/2014

